
INFORME SOBRE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA JUNIO 2024-2025

DAF – PRE - INF 29-2025

SETIEMBRE 2025



TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN:	3
RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE JUNIO DEL 2024-2025	3
RECAUDACIÓN GENERAL A 2024 VERSUS 2025	3
MOROSIDAD MES DE JUNIO 2024 Y 2025	4
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE JUNIO 2024-2025	5
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 30 DE JUNIO 2025	6
COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025	7
TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS	8
RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 30 DE JUNIO 2025	9
CONCLUSIONES	10
RECOMENDACIONES	10

INTRODUCCIÓN:

Se procede a remitir el Informe de Ejecución Presupuestaria, de Ingresos y Egresos correspondiente al mes de junio del 2025. Esto en cumplimiento con las disposiciones establecidas por el ente Contralor y las Norma Técnicas 4.3.14 y 4.3.15 sobre Presupuestos Públicos, Directrices SIPP (D-1-2010-DC-DFOE).

RECAUDACIÓN DE INGRESOS DURANTE EL MES DE JUNIO DEL 2024-2025

Se presenta en la siguiente tabla, lo presupuestado para el año 2024 y 2025, así como la recaudación de ingresos totales de la Municipalidad:

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2024	Monto Recaudado junio 2024	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	10,871,897,588.20	897,004,041.23	8.25%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	10,299,617,467.18	897,004,041.23	8.71%

Ingresos	Presupuesto Definitivo 2025	Monto Recaudado junio 2025	Porcentaje de Ejecución
Total, Ingresos	15,089,664,289.83	997,477,722.63	6.61%
Total, sin recursos Vigencias Anteriores	12,000,268,899.12	996,646,344.75	8.31%

Se muestra una comparación del comportamiento de los ingresos junio 2024 versus 2025:

INGRESOS	jun-24	jun-25	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	461,961,761.17	503,101,489.17	8.91%
Imp./sobre construcciones	25,195,582.13	12,872,263.14	-48.91%
Imp. Espectáculos Públicos	3,024,000.00	802,116.00	-73.48%
Imp de Patentes	30,765,947.74	101,156,420.31	228.79%
Otros impuestos	10,707,845.50	9,546,247.63	-10.85%
Venta de Bienes y Servicios	310,307,412.23	319,822,799.90	3.07%
Ingreso a la propiedad	20,103,270.23	11,348,993.08	-43.55%
Otros ingresos	5,125,491.38	8,939,606.29	74.41%
Transferencias Recibidas	29,812,730.85	29,056,409.23	-2.54%
Recursos vigencias anteriores	0.00	831,377.88	-
Total ingresos	897,004,041.23	997,477,722.63	11.20%
Sin Recursos vigencias anteriores	897,004,041.23	996,646,344.75	11.11%

La recaudación en valor absoluto para junio 2025 es mayor a junio del 2024 en ¢99,642,303.52 esto representa el 11.11%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

RECAUDACIÓN GENERAL A 2024 VERSUS 2025

A continuación, se presenta la siguiente tabla donde se refleja la recaudación acumulada a junio 2024-2025

INGRESOS	ACUMULADO A JUNIO 2024	ACUMULADO A JUNIO 2025	Cambio %
Ingresos Corrientes	5,858,480,147.49	5,374,807,655.01	-8.26%
Ingresos de Capital	136,157,327.02	139,623,170.90	2.55%
Recursos vigencias anteriores	572,447,434.34	3,091,844,914.84	440.11%
Total, ingresos	6,567,084,908.85	8,606,275,740.75	31.05%

Se muestra una comparación del comportamiento de los ingresos junio 2024 versus 2025 en forma acumulativa:

INGRESOS	ACUMULADO JUNIO 2024	ACUMULADO JUNIO 2025	Cambio %
Imp. de bienes Inmuebles	1,273,086,142.83	1,301,048,629.63	2.20%
Imp./sobre construcciones	337,372,246.25	49,945,854.74	-85.20%
Imp. Espectáculos Públicos	108,805,932.60	65,862,342.90	-39.47%
Imp de Patentes	2,027,569,885.00	1,837,320,381.52	-9.38%
Otros impuestos	169,125,712.65	153,167,081.93	-9.44%
Venta de Bienes y Servicios	1,599,046,620.72	1,631,322,180.16	2.02%
Ingreso a la propiedad	79,304,909.89	105,010,169.05	32.41%
Otros ingresos	80,210,019.25	39,745,335.66	-50.45%
Transferencias Recibidas	320,116,005.32	331,008,850.32	3.40%
Recursos vigencias anteriores	572,447,434.34	3,091,844,914.84	440.11%
Total, Ingresos	6,567,084,908.85	8,606,275,740.75	31.05%
Sin Recursos vigencias anteriores	5,994,637,474.51	5,514,430,825.91	-8.01%

La recaudación en valor absoluto en forma acumulativa, al 30 de junio 2025, es menor a junio del 2024 por \$480,206,648.60 esto representa el 8.01%, sin tomar en cuenta el financiamiento (Recursos de vigencias anteriores).

MOROSIDAD MES DE JUNIO 2024 Y 2025

Se remite a continuación la información de la morosidad del mes de junio del 2025, la Municipalidad de Belén cerró el mes de junio con una morosidad neta de \$627,845,191.78, que equivale a un 11.71% de morosidad.

MUNICIPALIDAD DE BELEN
UNIDAD DE GESTION DE COBROS
DETALLE MOROSIDAD POR SERVICIO AL 30 DE JUNIO DEL 2025

Servicio / Impuesto	MONTO EN COBRO ADMINISTRATIVO ¹	MONTO MOROSO CON COBRO JUDICIAL ⁴	INTERESES	MONTO EN COBRO JUDICIAL ²	MONTO EN ARREGLO DE PAGO ³	NOTAS DE CRÉDITO	TRANSACCIONES BLOQUEADAS
IMPUESTO SOBRE LA PROPIEDAD DE BIENES INMUEBLES LEY 7729	368 626 366,53	399 045 328,50	86 070 952,75	30 418 961,97	5 015 963,48	-981 688,30	0,00
OTROS IMPUESTOS ESPECÍFICOS A LOS SERVICIOS DE DIVERSION Y ESPARCIMIENTO	2 184 238,49	2 184 238,49	998 421,68	0,00	0,00	0,00	0,00
PATENTE	65 003 142,33	70 217 176,28	45 115 419,61	5 214 033,95	0,09	-10 201 317,90	0,00
LICENCIA PARA EXPENDIO DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS	3 860 070,80	3 860 070,80	1 269 534,53	0,00	0,00	0,00	0,00
TIMBRES PRO-PARQUES NACIONALES	1 276 510,25	1 311 550,25	0,00	35 040,00	0,02	-183 685,00	0,00
VENTA DE AGUA	52 481 243,36	57 642 564,00	9 843 278,21	5 161 320,64	3 308 039,10	-2 672 137,15	343 681 015,76
SERVICIOS AMBIENTALES	3 004 234,00	3 185 966,00	607 126,87	181 732,00	106 475,08	-111 307,00	8 095 878,00
ALQUILER DE EDIFICIOS E INSTALACIONES	18 521 853,12	18 521 853,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVICIO DE ALCANTARILLADO SANITARIO	4 901 060,00	4 924 560,00	572 026,80	23 500,00	13 492,95	-1 164 700,00	50 718 990,00
SERVICIO DE INSTALACIÓN Y DERIVACIÓN DE AGUA	190 800,00	190 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MANTENIMIENTO DE CEMENTERIO	6 903 566,65	7 080 703,40	569 734,75	177 136,75	2 125,68	0,00	0,00
SERVICIO RECOLECCIÓN DE BASURA	12 357 786,43	13 378 220,35	2 337 485,15	1 020 433,92	23 048,88	-55 753,06	1 335 339,96
SERVICIO ASEO DE VÍAS Y SITIOS PÚBLICOS	21 623 498,81	22 899 557,85	13 838 864,39	1 276 059,04	113 320,94	0,00	38 438,13
MANTENIMIENTO PARQUES Y OBRAS/ORNATO	18 464 972,24	19 493 510,40	5 957 129,99	1 028 538,16	127 306,05	0,00	13 469,55
VENTA DE OTROS SERVICIOS	1 076 122,24	1 076 122,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DERECHOS DE CEMENTERIO	1 043 504,00	1 071 504,00	83 208,41	28 000,00	560,00	0,00	0,00
MULTAS INCUMPLIMIENTO ART. 84 Y 85 CÓDIGO MUNICIPAL	5 897 404,43	7 146 722,39	0,00	1 249 317,96	0,02	0,00	161 667,00
MULTAS DECLARACIÓN TARDÍA	6 068 842,31	6 574 302,87	0,00	505 460,56	0,00	0,00	99 851 957,92
MULTAS VARIAS	3 307 561,58	3 375 061,58	0,00	67 500,00	0,00	-45 000,00	0,00
OTROS INGRESOS VARIOS NO ESPECIFICADOS	9 762 088,18	9 762 088,18	0,00	0,00	0,00	-66 635,15	0,00
CONTRIBUCIÓN A LA CRUZ ROJA DE BELEN	554 400,00	578 100,00	0,00	23 700,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUCIÓN CUIDADOS PALIATIVOS BELEN	394 000,00	394 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE 10% INCOPI (INSTITUTO COSTARRICENSE DEL PACÍFICO) SOBRE ENTRADA	904 000,00	904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERMISO DE CONSTRUCCIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	101 337,43	0,00	0,00
INTERESES IVA (IVA, IND, RIV)	937 274,97	991 101,47	0,00	53 826,50	11 264,01	-227 068,30	0,00
TOTAL	609 344 540,72	655 809 102,17	167 263 183,14	46 464 561,45	8 822 933,73	-15 709 291,86	503 896 757,32
NO / ADE						-12 254 618,53	
TOTAL	609 344 540,72	655 809 102,17	167 263 183,14	46 464 561,45	8 822 933,73	-27 963 910,39	506 158 948,45
Morosidad sin notas de crédito		627 845 191,78		0,00	0,00	27 963 910,39	2 262 191,13
Generado vencido		5 362 072 445,09	11,71				

Además, se presenta el detalle de la morosidad segmentada en años anteriores y año actual.

Descripción	Monto generado	Monto pendiente	% Morosidad
Años anteriores	527,979,832.58	366,912,183.32	69.49%
Año 2025	4,834,092,612.51	260,933,007.85	5.40%
Morosidad total	5,362,072,445.09	627,845,191.17	11.71%

Y finalmente en el siguiente cuadro, se hace una comparación del porcentaje de morosidad de junio del 2024 versus junio 2025, para este periodo se presenta una disminución del 0.72%, en comparación al periodo del año pasado.

Descripción	Morosidad acumulada a junio 2024	Morosidad acumulada a junio 2025
% morosidad	12.43%	11.71%

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS DEL MES DE JUNIO 2024-2025

Se detalla a continuación la comparación de ambos periodos donde se refleja el comportamiento de los egresos 2024-2025:

Año	Presupuesto Definitivo	Monto Ejecutado JUNIO	Porcentaje de Ejecución
2024	10,871,897,588.20	617,048,624.19	5.68%
2025	15,089,664,289.83	813,223,168.22	5.39%
Diferencias	4,217,766,701.63	196,174,544.03	0.29%

En la siguiente tabla, se detallan los egresos del periodo por partida para el año 2024 y 2025.

EGRESOS	jun-24	jun-25	Cambio %
Remuneraciones	245,232,439.27	249,458,943.63	1.72%
Servicios	184,030,340.48	367,203,101.13	99.53%
Mat. y suministros	4,050,429.32	16,718,378.55	312.76%
Intereses y Comisiones	1,047,672.65	96.25	-99.99%
Bienes Duraderos	47,510,370.00	877,928.44	-98.15%
Transferencia Corrientes	123,301,592.73	161,884,720.22	31.29%
Transferencia Capital	7,318,181.82	17,080,000.00	133.39%
Amortización	4,557,597.92	0.00	-100.00%
Total, Egresos	617,048,624.19	813,223,168.22	31.79%

En el mes de junio 2025, aumentó la ejecución en ¢196,174,544.03 con relación al periodo 2024.

Se muestra una comparación del comportamiento de los egresos junio 2024 versus 2025 en forma acumulativa:

EGRESOS	ACUMULADO JUNIO 2024	ACUMULADO JUNIO 2025	Cambio %
Remuneraciones	1,693,097,617.13	1,745,830,600.37	3.11%
Servicios	1,169,773,520.96	1,559,526,512.22	33.32%
Mat. y suministros	43,297,115.50	46,250,425.17	6.82%
Intereses	2,306,395.46	96.25	-100.00%
Bienes Duraderos	67,490,885.00	2,010,936,756.76	2879.57%
Transferencia Corrientes	781,768,154.34	826,618,073.45	5.74%
Transferencia Capital	36,590,909.10	51,240,000.00	40.03%
Amortización	11,592,603.17	0.00	-100.00%
Total, Egresos	3,805,917,200.66	6,240,402,464.22	63.97%

La ejecución en valor absoluto en forma acumulativa al 30 de junio 2025 es mayor a junio del 2024 por ¢2,434,485,263.56 esto representa un 63.97%.

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR ACTIVIDAD AL 30 DE JUNIO 2025

A continuación, se presenta el anexo del estado de resultado por actividad al 30 de junio del presente año:

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJE.
PROGRAMA I						
Administración General	2,431,705,394.62	1,069,887,595.75	305,430,097.71	1,056,387,701.16	1,361,817,798.87	44.00%
Auditoría	185,949,421.34	75,416,060.72	8,889,703.29	101,643,657.33	110,533,360.62	40.56%
Administración Inversiones propias	30,266,752.80	964,220.44	13,569,062.46	15,733,469.90	29,302,532.36	3.19%

ACTIVIDAD / PROYECTO	PRESUPUESTO APROBADO	EGRESOS REALES ACUMULADOS	COMROMISOS	SALDO PRESUPUESTARIO	SALDO FINANCIERO	% EJE.
Registro deuda, fondos y transferencias	1,874,397,401.65	826,618,073.45	0.00	1,047,779,328.20	1,047,779,328.20	44.10%
PROGRAMA II						
Aseo de Vías	340,253,175.75	173,626,558.61	163,515,002.52	3,111,614.62	166,626,617.14	51.03%
Recolección Basura	428,517,772.33	214,033,094.96	96,742,080.81	117,742,596.56	214,484,677.37	49.95%
Mant. Calles y Caminos	253,541,510.72	112,479,563.91	12,159,775.75	128,902,171.06	141,061,946.81	44.36%
Cementerio	79,773,330.75	28,381,890.39	33,075,691.45	18,315,748.91	51,391,440.36	35.58%
Parques y Obras de Ornato	469,616,812.11	218,963,421.86	106,218,120.27	144,435,269.98	250,653,390.25	46.63%
Acueductos	960,680,357.54	284,383,784.87	199,244,466.69	477,052,105.98	676,296,572.67	29.60%
Educativos y Culturales	215,078,460.86	70,818,862.16	58,144,153.54	86,115,445.16	144,259,598.70	32.93%
Servicios Sociales Complementarios	585,749,621.23	195,182,394.23	218,964,962.06	171,602,264.94	390,567,227.00	33.32%
Estacionamientos y Terminales	3,600,000.00	407,400.00	592,600.00	2,600,000.00	3,192,600.00	11.32%
Alcantarillado Sanitario	193,202,102.32	83,263,613.58	49,426,910.74	60,511,578.00	109,938,488.74	43.10%
Mantenimiento Edificios	10,250,000.00	727,039.84	6,919,900.00	2,603,060.16	9,522,960.16	7.09%
Seguridad Vial	226,938,406.98	77,437,249.99	19,275,637.00	130,225,519.99	149,501,156.99	34.12%
Seguridad y Vigilancia en la Comunidad	714,690,335.01	312,847,677.87	44,075,148.94	357,767,508.20	401,842,657.14	43.77%
Protección Medio Ambiente	193,935,248.39	43,604,096.62	50,838,441.20	99,492,710.57	150,331,151.77	22.48%
Dirección Servicios Públicos y Mantenimiento	166,305,190.25	59,179,334.00	18,515,770.27	88,610,085.98	107,125,856.25	35.58%
Atención Emergencias Cantonales	98,753,276.88	41,658,758.82	45,247,057.20	11,847,460.86	57,094,518.06	42.18%
Incumplimiento Art. 75 76 Código Municipal	10,000,000.00	3,687,700.00	6,312,300.00	0.00	6,312,300.00	36.88%
PROGRAMA III						
Diseño e inspección para la construcción del teatro Municipal de Belén	200,000,000.00	0.00	0.00	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones en el cementerio municipal	9,166,513.40	6,529,438.97	1,637,063.71	1,000,010.72	2,637,074.43	71.23%
Diseño e inspección profesional externa para la construcción del centro de Desarrollo Humano	63,000,000.00	0.00	0.00	63,000,000.00	63,000,000.00	0.00%
Mantenimiento y conservación red vial 8114	453,538,624.00	116,922,973.70	53,254,985.60	283,360,664.70	336,615,650.30	25.78%
Corredor peatonal accesible	55,280,000.00	28,187,520.00	27,092,480.00	0.00	27,092,480.00	50.99%
Trabajos asfalto reparaciones del acueducto	25,000,000.00	0.00	5,441,412.30	19,558,587.70	25,000,000.00	0.00%
Ejecución obras atención problemática de riesgos	111,500,000.00	25,731,948.65	85,768,046.95	4.40	85,768,051.35	23.08%
Mantenimiento, construcción y reconstrucción sistema alcantarillado.	47,000,000.00	0.00	0.00	47,000,000.00	47,000,000.00	0.00%
Mantenimiento y mejoras sistema alcantarillado pluvial	275,000,000.00	108,155,700.00	121,844,300.00	45,000,000.00	166,844,300.00	39.33%
Estudio preliminar e Ingeniería, Ejecución del Plan Maestro Alcantarillado Sanitario Cantón de Belén	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00%
Instalación de sistema de Telemetría para monitoreo y control en las fuentes de agua	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00%
Mejoras casetas e instalación del acueducto municipal	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00%
Mejora red del sistema del acueducto	120,000,000.00	0.00	0.00	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00%
Mejoras e inversiones servicio des solidos	45,454,545.45	6,000,000.00	36,096,000.00	3,358,545.45	39,454,545.45	13.20%
Mejoras e inversiones parques y obras de ornato	39,909,090.91	36,403,161.74	3,505,928.26	0.91	3,505,929.17	91.22%
Elaborar un sistema para realizar ajustes y actualizaciones periódicas a la tarifa del agua	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
Proyecto Belén Ciudad inteligentes	21,784,087.84	0.00	15,912,352.00	5,871,735.84	21,784,087.84	0.00%
Sistema de tratamiento de aguas residuales de ciudad Cariari	231,457,767.10	0.00	0.00	231,457,767.10	231,457,767.10	0.00%
Rehabilitación de dos pozos en las fuentes del acueducto municipal	250,000,000.00	0.00	0.00	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00%
Dirección técnica y estudios	450,640,088.15	203,102,818.07	31,797,037.13	215,740,232.95	247,537,270.08	45.07%
Remodelación de parques	339,189,700.00	37,599,749.94	15,173,559.91	286,416,390.15	301,589,950.06	11.09%
Mejoras e inversiones en aseo de vías	35,272,727.27	27,034,668.28	8,238,054.92	4.07	8,238,058.99	76.64%
Otros fondos e inversiones	2,608,315,680.18	1,751,166,092.80	0.00	857,149,587.38	857,149,587.38	67.14%
TOTALES	15,089,713,395.83	6,240,402,464.22	1,862,918,102.68	6,986,392,828.93	8,849,310,931.61	41.36%

En tabla anterior se ve reflejado las actividades y proyectos por programas, con la ejecución correspondiente de las unidades técnicas y administrativas, el cual, indica que al 30 de junio se logró ejecutar un 41.36% de los egresos.

COMPROMISOS 2024 A PAGAR AL 30 DE JUNIO 2025

Seguidamente se detalla, los compromisos, correspondientes a este periodo:

Partida	Compromisos al 31-12-2024	compromisos pagados en junio-25	Compromisos pagados acumulado	saldo de compromisos
Remuneraciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios	344,140,817.22	140,021,028.61	280,509,475.48	63,631,341.74
Materiales y Suministros	23,081,240.70	6,785,500.00	19,790,446.43	3,290,794.27
Intereses y Comisiones	954,111.48	0.00	0.00	954,111.48
Activos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Duraderos	1,573,163,389.94	101,203,834.85	677,990,720.94	895,172,669.00
Transferencias Corrientes	4,277,331.00	1,276,166.00	2,001,166.00	2,276,165.00
Transferencias de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	1,945,616,890.34	249,286,529.46	980,291,808.85	965,325,081.49

El monto de los compromisos pagados en el mes de junio del presente año es de ¢249,286,529.46 representa un 12.81 % del monto total.

Los compromisos se pueden cancelar, según lo establece el Código Municipal en su artículo 116 y de acuerdo con la normativa emitida por la Contraloría General de la República, hasta el 30 de junio del presente año.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y DE CAPITAL DE EGRESOS E INGRESOS

Se detalla las transferencias corrientes y de capital, además de los ingresos en los cuales se especifica la ejecución y la recaudación correspondiente al 30 de junio 2025.

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	Saldo Financiero
Dirección Jurídica	DIJ-01	01-04-06-06-01	Indemnizaciones	76,712,257.67	7,461,263.22	55,909,909.91	20,802,347.76
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Belén	623,738,181.42	56,712,000.00	226,848,000.00	396,890,181.42
Cultura	CUL-02	01-04-06-04-01-02	La Ribera Asociación de Desarrollo	52,169,600.00	37,669,600.00	37,669,600.00	14,500,000.00
Cultura	CUL-02	01-04-06-04-01-11	Asociación Cultural el Guapinol	59,500,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	19,500,000.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-04-01-15	Asociación Cívica Pro-Identidad Belemita	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-02-02	Becas a Terceras Personas	100,840,000.00	10,043,000.00	50,282,500.00	50,557,500.00
Dirección del Área de Desarrollo Social	DDS-02	01-04-06-03-99	Ayuda a Indigentes (Otras prestaciones)	55,675,000.00	3,480,985.00	16,329,738.00	39,345,262.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-01-07	Asociación Cruz Roja Costarricense	18,310,432.00	1,522,272.00	7,604,786.00	10,705,646.00
Dirección Financiera	DAF-02	01-04-06-04-02-01	Fundac Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	995,600.00	4,990,500.00	7,009,500.00
Total				1,002,945,471.09	161,884,720.22	443,635,033.91	559,310,437.18

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CAPITAL EGRESOS

Unidad	Meta	Código Presupuestario	Organización	Definitivo	Ejecución Mensual	Ejecución Acumulado	Saldo Financiero
Dirección Área Administrativa Financiera	DAF-06	03-07-01-07-01-04-01	Comité Cantonal de Deportes y Recreación	93,940,000.00	17,080,000.00	51,240,000.00	42,700,000.00
Total				93,940,000.00	17,080,000.00	51,240,000.00	42,700,000.00

DETALLE DE TRANSFERENCIAS CORRIENTES Y CAPITAL INGRESOS

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible
	Transferencias corrientes				
01-04-01-03-01	Aporte IFAM Licores ley 6796	4,952,173.74	449,585.65	3,504,742.47	1,447,431.27
01-04-02-01	Contribución a la Cruz Roja de Belén	18,310,432.00	1,566,337.00	9,171,123.00	9,139,309.00
01-04-02-04	Contribución Cuidados Paliativos Belén	12,000,000.00	992,600.00	5,983,100.00	6,016,900.00
Total		35,262,605.74	3,008,522.65	18,658,965.47	16,603,640.27
Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible
	Transferencias capitales				
02-04-01-01-01	Recursos simplificación y eficiencia tributaria Ley 8114	287,646,132.00	26,047,886.58	130,239,432.90	157,406,699.10
Total		287,646,132.00	26,047,886.58	130,239,432.90	157,406,699.10

DETALLE DE SERVICIOS COMUNITARIOS INGRESO

Código Presupuestario	Ingresos	Definitivo	Recaudación	Ejecución Acumulado	Disponible
01-03-01-02-05-09-09	Otros Servicios comunitarios IMAS	56,564,241.00	2,770,650.00	18,308,186.00	38,256,055.00
Total		56,564,241.00	2,770,650.00	18,308,186.00	38,256,055.00

RESULTADO PARCIAL Y ACUMULADO DEL SUPERÁVIT AL 30 DE JUNIO 2025

Se presenta el resultado parcial presupuestario del superávit según el Informe de Ejecución, correspondiente al 30 de junio del presente año:

Recursos con vigencia anteriores

DESCRIPCION	PRESUP.DEFINITIVO	EJECUTADO JUNIO	EJECUTADO ACUM	% EJE ACUM.	% EJE MENSUAL
INGRESOS	15,089,664,289.83	997,477,722.63	8,606,275,740.75	57.03%	6.61%
EGRESOS	15,089,664,289.83	813,223,168.22	6,240,402,464.22	41.36%	5.39%
SUPERAVIT/DEFICIT		184,254,554.41	2,365,873,276.53		

Según el resultado parcial del superávit tomando en cuenta los recursos de vigencias anteriores al 30 de junio 2025, el monto de ejecución fue menor que lo recaudado. Se obtiene un superávit de \$184,254,554.41, y en el acumulado se refleja un superávit de 2.365.87 millones.

CONCLUSIONES

1. En comparación con el acumulado al mes de junio del 2025, los ingresos corrientes disminuyeron un 8.26%.
2. En la recaudación de los ingresos del periodo 2025, hubo un aumento en valor absoluto de \$99,642,303.52 que representa un 11.11%, sin tomar en cuenta el financiamiento en comparación al 2024.
3. En la ejecución de los egresos del período hubo un aumento del 31.79% de lo ejecutado en comparación junio 2024.
4. De acuerdo con la información suministrada para junio del 2025, se presenta una morosidad del 11.71% siendo menor que el periodo anterior 2024.
5. Para el mes de junio 2025, según el estado de resultado por actividad se ejecutó un 41.36% de los egresos.
6. En los compromisos del 2024, en el mes de junio 2025 se canceló un 12.81% del monto total y en forma acumulada un 50.38%.

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda a las direcciones y coordinaciones revisar los informes mensuales que envía la unidad de presupuesto, con el fin de una mejor planificación para este año.
2. Los encargados de las metas son los responsables de llevar un estricto control de los movimientos, independientemente sean calculados por la misma unidad u otra. Por lo tanto, es importante darle seguimiento y control a cada meta.
3. Dar importancia al programa III para que se le dé una continuidad en la inversión y se concreten los proyectos, según los requisitos solicitados y dar cumplimiento, al Plan de Desarrollo Estratégico Municipal de Belén 2025-2029.
4. Asumir con responsabilidad el memorando AMB-CC-005-2025 sobre la gestión de riesgo en la ejecución del Plan Operativo Anual.



Elaborado por: Licda. Ma. Julieta Zumbado Ramírez
Analista de Presupuesto

Revisado por: Licda. Ivannia Zumbado Lemaitre
Coordinación de Presupuesto